

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Quý 2 năm 2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		466,972,582,505	367,061,068,303
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		66,875,100,480	125,358,613,123
1. Tiền	111		64,875,100,480	31,858,613,123
2. Các khoản tương đương tiền	112		2,000,000,000	93,500,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn	112A		2,000,000,000	93,500,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		253,700,000,000	91,700,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		253,700,000,000	91,700,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		77,871,597,384	85,011,576,943
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		67,569,129,939	82,041,688,279
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		5,144,574,996	771,690,421
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		5,157,892,449	2,198,198,243
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		17,987,136,916	14,163,548,531
1. Hàng tồn kho	141		17,987,136,916	14,163,548,531
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		50,538,747,725	50,827,329,706
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		17,444,302,640	13,120,493,429
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		32,913,341,969	37,706,836,277
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		181,103,116	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		681,475,192,071	741,110,173,946
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		395,534,441,315	452,716,273,699



1. Tài sản cố định hữu hình	221	395,486,941,314	452,716,273,699
- Nguyên giá	222	1,123,393,608,479	1,123,393,608,479
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(727,906,667,165)	(670,677,334,780)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		
- Nguyên giá	225		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		
3. Tài sản cố định vô hình	227	47,500,001	
- Nguyên giá	228	2,032,375,000	1,982,375,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(1,984,874,999)	(1,982,375,000)
III. Bất động sản đầu tư	230		
- Nguyên giá	231		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	127,500,000	
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	127,500,000	
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		
1. Đầu tư vào công ty con	251		
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		
VI. Tài sản dài hạn khác	260	285,813,250,756	288,393,900,247
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	285,813,250,756	288,393,900,247
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		
4. Tài sản dài hạn khác	268		
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	1,148,447,774,576	1,108,171,242,249

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		47,328,493,316	49,462,075,200
I. Nợ ngắn hạn	310		47,328,493,316	49,462,075,200
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		20,810,026,261	25,582,140,522
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		129,446,888	200,483,979
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		12,516,259,111	8,346,141,158
4. Phải trả người lao động	314		5,489,778,018	11,835,856,400
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		4,426,008,472	2,123,426,575
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		264,893,280	231,445,280
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320			
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3,692,081,286	1,142,581,286
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
15. Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm	325			

II. Nợ dài hạn	330		
1. Phải trả người bán dài hạn	331		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		
7. Phải trả dài hạn khác	337		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		
- Vay dài hạn	338A		
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	1,101,119,281,260	1,058,709,167,049
I. Vốn chủ sở hữu	410	1,101,119,281,260	1,058,709,167,049
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	632,500,000,000	632,500,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	632,500,000,000	632,500,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	(94,000,000)	(94,000,000)
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	39,126,504,639	
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	429,586,776,621	426,303,167,049
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	285,801,662,410	426,303,167,049
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	143,785,114,211	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		
1. Nguồn kinh phí	431		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440	1,148,447,774,576	1,108,171,242,249



Lập ngày 18 tháng 7 năm 2022

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

- Số chứng chỉ hành nghề;
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán

Bình Quốc Việt

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Chiêm Thị Thùy Dương
KẾ TOÁN TRƯỞNG

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Cập Trọng Cường
GIÁM ĐỐC
Cập Trọng Cường



BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)
Quý 2 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2 năm 2022		6 Tháng đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		212,083,974,996	214,868,840,148	399,491,799,405	400,258,564,602
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		212,083,974,996	214,868,840,148	399,491,799,405	400,258,564,602
4. Giá vốn hàng bán	11		108,888,560,131	147,551,163,204	210,282,704,189	276,452,228,779
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		103,195,414,865	67,317,676,944	189,209,095,216	123,806,335,823
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		2,880,243,906	464,880,497	4,920,141,694	961,667,012
7. Chi phí tài chính	22		21,982,212	419,039,518	89,375,287	563,688,448
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	25		8,153,447,469	7,919,033,255	15,487,446,815	13,245,557,538
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4,776,344,704	4,573,527,521	11,110,754,806	9,340,001,362
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		93,123,884,386	54,870,957,147	167,441,660,002	101,618,755,487
11. Thu nhập khác	31					
12. Chi phí khác	32		1,007,117,250	1,545,845,497	1,007,117,250	1,608,631,550
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(1,007,117,250)	(1,545,845,497)	(1,007,117,250)	(1,608,631,550)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		92,116,767,136	53,325,111,650	166,434,542,752	100,010,123,937
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		14,601,739,512	5,308,413,768	22,649,428,541	10,170,651,150
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		77,515,027,624	48,016,697,882	143,785,114,211	89,839,472,787
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

- Số chứng chỉ hành nghề;
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán

Bưu Quốc Việt

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Thị Thùy Dương
KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Thị Thùy Dương

Lập ngày ... tháng ... năm ...

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Trọng Cường
GIÁM ĐỐC
Nguyễn Trọng Cường

Mẫu số B03a-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 Năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		166,434,542,752	100,010,123,937
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		57,231,832,384	57,519,733,041
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04			383,534,507
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(4,555,207,153)	(938,790,354)
- Chi phí lãi vay	06			
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		219,111,167,983	156,974,601,131
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		12,780,926,367	8,753,140,224
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(3,823,588,385)	(3,471,377,150)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(8,917,516,698)	(25,803,051,465)
+ Vay ngắn hạn trả nhà cung cấp	1102			
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1,743,159,720)	(3,528,981,588)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(18,414,993,727)	(15,590,520,799)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(3,950,500,000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		195,042,335,820	117,333,810,353
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(177,500,000)	(30,470,738,400)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(252,500,000,000)	(72,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		90,500,000,000	38,000,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3,526,651,537	726,151,955
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(158,650,848,463)	(63,744,586,445)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(94,875,000,000)	(126,500,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(94,875,000,000)	(126,500,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(58,483,512,643)	(72,910,776,092)



Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	125,358,613,123	108,731,444,161
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(383,534,507)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	66,875,100,480	35,437,133,562

Lập ngày ...19 tháng ...7 năm ...2022

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

- Số chứng chỉ hành nghề;
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán

Bùi Quốc Việt

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

[Signature]

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Thị Châu Dương



Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

[Signature]

GIÁM ĐỐC
Cập Trọng Cường



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2022

I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1- Hình thức sở hữu vốn :

Công ty Cổ phần Cảng Xanh VIP là một doanh nghiệp hoạt động theo Luật Doanh nghiệp của nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam.

Vốn Điều lệ Công ty là: 632.500.000.000 tỷ đồng, do các cổ đông góp vốn, cụ thể như sau:

	Số vốn góp (vnd)	Tỷ lệ (%)
- Công ty Cổ phần Container Việt Nam	470 250 000 000	74.34%
- Evergreen Marine Corp. (Taiwan) Ltd.,	137 500 000 000	21.74%
- Các cổ đông khác	24 750 000 000	3.92%

2- Lĩnh vực kinh doanh :

Khai thác cảng biển

3- Ngành nghề kinh doanh :

Công ty Cổ phần Cảng Xanh VIP hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0201579242 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp ngày 28 tháng 10 năm 2014, thay đổi lần thứ hai ngày 08 tháng 01 năm 2016, với các ngành nghề kinh doanh như sau:

- + Bốc xếp hàng hóa;
- + Kho bãi và lưu giữ hàng hoá;
- + Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- + Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- + Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- + Sửa chữa máy móc thiết bị;
- + Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải;

Chi tiết: Dịch vụ thông quan; Dịch vụ thông quan; Dịch vụ giao nhận hàng hóa; kiểm tra vận đơn; Dịch vụ môi giới vận tải hàng hóa; Giám định hàng hóa; Dịch vụ lấy mẫu và xác định trọng lượng; Dịch vụ nhận và chấp nhận hàng; Dịch vụ chuẩn bị chứng từ vận tải.

- + Đại lý, môi giới, đấu giá

Chi tiết : Dịch vụ đại lý vận tải hàng hóa (CPC 748)

4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

II- NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1- Niên độ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Là đồng Việt nam (VND)

III- CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1- Chế độ kế toán áp dụng:

Chế độ kế toán doanh nghiệp (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC, ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng BTC)

2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:

Theo đúng các quy định đã được ban hành.

3- Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra Việt Nam đồng. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Được tính theo giá gốc và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho : Nhập trước xuất trước

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho : Kê khai thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Chênh lệch giữa giá gốc và giá thực tế.

3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính):

Nguyên giá TSCĐ được ghi nhận theo giá thực tế phát sinh. Trong quá trình sử dụng, TSCĐ được phản ánh theo Nguyên giá, Hao mòn lũy kế và Giá trị còn lại.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính) : Theo phương pháp đường thẳng.

4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư

5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát:

Được xác định theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn: Là các khoản đầu tư chứng khoán có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh.

- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác:

Là các khoản đầu tư ngắn hạn nếu có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh. Là các khoản đầu tư dài hạn nếu có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.

Các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay

- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ.

7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước:

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn. Các chi phí phát sinh cho các kỳ sau hoặc phát sinh một lần quá lớn sẽ được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh.

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Theo phương pháp đường thẳng.
- Chi phí khác
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại

8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Căn cứ vào thực tế phát sinh trong kỳ.

9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu: Theo giá trị thực tế phát sinh.

11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng:

Được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ:

Được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó.

- Doanh thu hoạt động tài chính:

Được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó.

- Doanh thu hợp đồng xây dựng:

12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính : Theo thực tế phát sinh trong kỳ.

13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: Theo thực tế phát sinh trong kỳ.

14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái:

Các tài khoản có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá mua chuyển khoản của ngân hàng TM nơi DN mở tài khoản.

15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

V- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2022	31/12/2021
	VND	VND
Tiền mặt	1,353,193,176	355,318,022
Tiền gửi ngân hàng	63,521,907,304	31,503,295,101
Tương đương tiền	2,000,000,000	93,500,000,000
	66,875,100,480	125,358,613,123

2 Đầu tư tài chính ngắn hạn :

	30/06/2022	31/12/2021
	VND	VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	253,700,000,000	91,700,000,000

3 Phải thu của khách hàng

	30/06/2022	31/12/2021
	VND	VND
(a) Công ty mẹ		
Công ty cổ phần container Việt Nam		
(b) Bên liên quan		
Công Ty Liên doanh Đại lý Vận tải Evergreen (VN)	20,670,907,578	18,920,464,508
Công ty TNHH Vận tải biển Ngôi sao xanh	33,501,600	8,195,000
Công ty TNHH Một thành viên DV Cảng Xanh	5,788,383,886	2,609,888,921
(c) Bên thứ ba		
MAERSK LINE A/S	23,859,096,385	23,001,238,223
MCC TRANSPORT SINGAPORE PTE.LTD	1,771,962,927	21,604,428,413
CTY TNHH Hàng hải liên kết VN	2,135,860,965	937,936,833
Yang Ming Marine Transport Co.,	17,688,511	3,441,540,252
Cty TNHH tuyến container T.S Hà Nội	7,239,735,246	6,381,808,184
CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH NAM SUNG SHIPPING VIỆT NAM TẠI HẢI PHÒNG	1,384,685,287	953,768,895
Wan Hai Lines Ltd.,	921,349,582	960,636,713
CÔNG TY TNHH DAMCO VIỆT NAM	491,142,460	2,228,752,900
Công ty TNHH Hapag-lloyd (Việt Nam)	8,795,474	299,064,698
CÔNG TY CỔ PHẦN CẢNG NAM HẢI - ĐÌNH VŨ	20,563,200	36,014,000
CK LINE CO.,LTD	278,911,768	254,015,416
CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TÀU BIỂN NHẤT TRÍ	2,439,694,514	
Các khách hàng khác	506,850,556	403,935,323
	67,569,129,939	82,041,688,279

4 Hàng tồn kho

	30/06/2022		31/12/2021	
	Giá gốc (VND)	Dự phòng	Giá gốc (VND)	Dự phòng
Vật tư phụ tùng, nguyên vật liệu	17,987,136,916		14,163,548,531	

5 Tài sản cố định

(a) Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận chuyển VND	Dụng cụ văn phòng VND
Nguyên giá				
Số dư đầu kỳ	382,691,065,271	60,490,244,381	663,777,521,511	16,434,777,316
Mua trong kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	<u>382,691,065,271</u>	<u>60,490,244,381</u>	<u>663,777,521,511</u>	<u>16,434,777,316</u>
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	183,766,898,951	47,979,899,634	458,177,072,661	9,504,153,986
Khấu hao trong kỳ	7,455,890,055	1,723,112,476	19,052,017,899	247,621,503
Số dư cuối kỳ	<u>191,222,789,006</u>	<u>49,703,012,110</u>	<u>477,229,090,560</u>	<u>9,751,775,489</u>
Giá trị còn lại				
Số dư đầu kỳ	198,924,166,320	12,510,344,747	205,600,448,850	6,930,623,330
Số dư cuối kỳ	191,468,276,265	10,787,232,271	186,548,430,951	6,683,001,827

(b) Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy vi tính VND
Nguyên giá	
Số dư đầu kỳ	1,982,375,000
Phát sinh trong kỳ	50,000,000
Số dư cuối kỳ	<u>2,032,375,000</u>
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu kỳ	1,982,375,000
Khấu hao trong kỳ	2,499,999
Số dư cuối kỳ	<u>1,984,874,999</u>
Giá trị còn lại	
Số dư đầu kỳ	-
Số dư cuối kỳ	<u>47,500,001</u>

6 Chi phí trả trước :

	30/06/2022	31/12/2021
(a) Chi phí trả trước ngắn hạn	VND	VND
Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng (nạo vét, duy tu khu nước trước bến)		1,332,761,061
Phí bảo hiểm	1,024,999,269	1,576,022,988
Công cụ, dụng cụ	6,404,757,917	10,211,709,380
Chi phí thuê bãi	10,014,545,454	-
Số dư cuối kỳ	<u>17,444,302,640</u>	<u>13,120,493,429</u>

(b) Chi phí trả trước dài hạn

	Chi phí đất trả trước	Chi phí khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ	284,427,039,832	3,966,860,415	288,393,900,247
Tăng trong kỳ		3,438,445,202	3,438,445,202
Phân bổ trong kỳ	(4,624,829,916)	(1,394,264,777)	(6,019,094,693)
Số dư cuối kỳ	<u>279,802,209,916</u>	<u>6,011,040,840</u>	<u>285,813,250,756</u>

7 Các khoản phải trả người bán

Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn

Giá gốc và số có khả năng trả nợ tại
30/06/2022 **31/12/2021**

(a) Công ty mẹ		
	Công ty Cổ phần Container Việt Nam	4,232,286,714
		2,664,780,272
Bên liên quan		
	Công ty TNHH Vận tải biển Ngôi sao xanh	6,633,557,640
		4,994,545,944
	Công ty TNHH MTV Trung tâm Logistics xanh	745,200,000
		7,731,854,900
	Công ty Cổ phần Container Miền trung	
		19,880,000
	Công ty CP Đầu tư Dịch vụ và Phát triển xanh	63,451,451
		2,280,480,590
(b) Bên thứ ba		
	Cty CP Cảng DV dầu khí Đình Vũ	1,543,605,999
		819,992,369
	Công ty Cổ phần Cảng Nam Hải Đình Vũ	3,683,178,943
		2,139,781,505
	Cty CP tiếp vận Quốc Tế Song Nguyễn	
		938,149,806
	Công ty TNHH dịch vụ Hàng Hải Vinaship	
		1,061,009,451
	Công ty TNHH DV Hàng Hải Liên Minh	204,962,296
		266,445,000
	Công ty Bảo Việt Đình Vũ	
		558,110,241
	Công ty TNHH quốc tế B2B	240,583,904
	Chi nhánh công ty cổ phần xuất nhập khẩu và xây dựng Bạch Đằng tại Hà Nội	
		350,000,000
	CÔNG TY TNHH NGUYỄN PHÁT	322,462,364
		635,884,700
	Công ty TNHH thương mại xuất nhập khẩu quốc tế Minh Giang	156,739,000
		156,739,000
	Công ty cổ phần Cảng Hải Phòng	8,712,360
		3,503,500
	Công ty Cổ phần dịch vụ tàu biển Đình Vũ	681,868,992
		690,735,500
	Công ty Cổ phần thương mại và tiếp vận Nam Dương	165,888,000
		154,080,000
	Công Ty Cp Dịch Vụ Kỹ Thuật Và Thí Nghiệm Điện Hải Phòng	156,600,000
		289,080,000
	Công Ty TNHH Dịch Vụ Hàng Hải Liên Minh	204,962,296
		266,445,000
	Công ty TNHH Thương Mại Thành Hải	104,382,000
	CÔNG TY TNHH THƯƠNG MẠI VÀ TIẾP VẬN SƠN LÂM	290,000,000
	EVERGREEN SHIPPING AGENCY (VIETNAM) CORPORATION	
	Các nhà cung cấp khác	433,434,496
		498,792,550
Số dư cuối kỳ :		20,810,026,261
		25,582,140,522

8 Thuế và các khoản phải phải nộp Nhà nước

	01/01/2022	Số phải nộp trong quý	Số đã bù trừ trong quý	Số đã nộp trong quý	30/06/2022
	VND	VND	VND	VND	VND
Phải thu					
Thuế GTGT đầu vào	43,826,839,315		(10,913,497,346)		32,913,341,969
Phải nộp					
Thuế giá trị gia tăng đầu ra		17,069,276,578	(17,069,276,578)		-
Thuế thu nhập cá nhân	64,316,861	1,290,344,528		(1,535,764,505)	(181,103,116)
Thuế thu nhập Doanh nghiệp	8,281,824,297	22,649,428,541		(18,414,993,727)	12,516,259,111
Các loại thuế khác	-				
	8,346,141,158	41,009,049,647	(17,069,276,578)	(19,950,758,232)	12,335,155,995

9 Chi phí phải trả ngắn hạn :

	30/06/2022	31/12/2021
	VND	VND
Trích trước tiền điện	254,000,000	354,090,687
Trích trước nước	11,614,550	10,085,040
Trích chi phí kiểm toán theo VAS & IFRS	30,000,000	220,000,000
Trích trước chi phí hoa hồng nâng hạ trả EMC	916,874,000	731,008,500
Trích trước chi phí hoa hồng nâng hạ trả MSK	3,170,505,632	777,431,579
Trích trước chi phí hoa hồng nâng hạ trả yml	43,014,290	29,392,656
Trích trước chi phí thông tin liên lạc		1,418,113
Số dư cuối kỳ	4,426,008,472	2,123,426,575

10 Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	30/06/2022	31/12/2021
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	48,081,286	1,503,581,286
Trích lập trong kỳ	5,503,500,000	
Sử dụng trong kỳ	(1,859,500,000)	(361,000,000)
Số dư cuối kỳ	3,692,081,286	1,142,581,286

11 Thay đổi vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần	Thặng dư vốn cổ phần	Lãi/lỗ lũy kế	Quỹ đầu tư phát triển	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại ngày 31/12/2021	632,500,000,000	(94,000,000)	426,303,167,049		1,058,709,167,049
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-		143,785,114,211		143,785,114,211
Trích quỹ đầu tư phát triển			(39,126,504,639)		(39,126,504,639)
Thanh toán cổ tức đợt 2/2021			(94,875,000,000)		(94,875,000,000)
Thưởng BGD/ ban kiểm soát			(1,000,000,000)		(1,000,000,000)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi			(5,500,000,000)		(5,500,000,000)
Phát sinh quỹ đầu tư phát triển				39,126,504,639	39,126,504,639
Số dư tại ngày 31/03/2022	632,500,000,000	(94,000,000)	429,586,776,621	39,126,504,639	1,101,119,281,260

12 Vốn cổ phần

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty là:

	30/06/2022		31/12/2021	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt	63,250,000	632,500,000,000	63,250,000	632,500,000,000
Vốn cổ phần đã phát hành				
Cổ phiếu phổ thông	63,250,000	632,500,000,000	63,250,000	632,500,000,000
Số cổ phiếu đang lưu hành				
Cổ phiếu phổ thông	63,250,000	632,500,000,000	63,250,000	632,500,000,000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty.

* Các khoản mục ngoài bảng CĐKT

Ngoại tệ các loại

	30/06/2022		31/12/2021	
	Nguyên tệ	Tương đương VND	Nguyên tệ	Tương đương VND
USD	2,537,331.43	58,270,253,789	1,195,456.01	27,065,131,106
EUR	7.67	215,343	7.67	215,343
		<u>58,270,469,132</u>		<u>27,065,346,449</u>

13 Doanh thu cung cấp dịch vụ

Tổng doanh thu thể hiện tổng giá trị dịch vụ đã cung cấp, không bao gồm thuế giá trị gia tăng,

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	30/06/2022	30/06/2021
	VND	VND
Hoạt động xếp dỡ container	102,668,914,766	181,501,732,605
Hoạt động lưu bãi, chạy lạnh, kiểm hóa, kiểm dịch	19,362,713,547	11,838,344,181
Hoạt động tàu lai	2,745,897,782	3,822,958,190
Hoạt động khác	87,306,448,901	17,705,805,172
	<u>212,083,974,996</u>	<u>214,868,840,148</u>

14 Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	30/06/2022	30/06/2021
	VND	VND
Lãi tiền gửi và cho vay	2,605,719,437	442,004,839
Lãi chênh lệch tỷ giá / bán ngoại tệ	274,524,469	22,875,658
	<u>2,880,243,906</u>	<u>464,880,497</u>

15 Chi phí tài chính

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	30/06/2022	30/06/2021
	VND	VND
Chi phí lãi vay		
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	21,982,212	419,039,518
	<u>21,982,212</u>	<u>419,039,518</u>

16 Chi phí bán hàng

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	30/06/2022	30/06/2021
	VND	VND
Chi phí dịch vụ mua ngoài - hoa hồng nâng hạ	6,058,555,376	6,389,167,175
Chi phí khác	2,094,892,093	1,529,866,080

794
TY
IN
NH
PHC

8,153,447,469 7,919,033,255

17 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	30/06/2022	30/06/2021
	VND	VND
Chi phí nhân công	1,663,226,455	1,605,511,920
Chi phí khấu hao	247,621,503	222,788,504
Chi phí đồ dùng văn phòng	290,865,694	153,543,914
Thuế, phí và lệ phí		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,421,677,987	1,186,736,807
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	1,152,953,065	1,404,946,376
	4,776,344,704	4,573,527,521

18 Chi phí kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	30/06/2022	30/06/2021
	VND	VND
Chi phí nhân công	9,769,898,580	8,014,675,147
Chi phí khấu hao	28,233,520,429	28,534,266,926
Chi phí nhiên liệu, dầu mỡ phụ	8,929,977,664	3,664,948,262
Chi phí dịch vụ mua ngoài	59,578,933,036	104,928,420,661
Chi phí khác	2,376,230,422	2,408,852,208
	108,888,560,131	147,551,163,204

19 Thuế thu nhập

(a) Đối chiếu thuế suất thực tế

	Kỳ 3 tháng kết thúc ngày	
	30/06/2022	30/06/2021
	VND	VND
Lợi nhuận/ lỗ kế toán trước thuế	92,116,767,136	53,325,111,650
Thuế tính theo thuế suất của Công ty	18,423,353,427	10,616,827,536
Thuế thu nhập doanh nghiệp trên các khoản chi phí không được trừ	5,390,062,798	

Ảnh hưởng của thay đổi trong thuế suất áp dụng
với khoản chênh lệch tạm thời

Ưu đãi thuế (9,211,676,714) (5,308,413,768)

Số thuế còn phải nộp 14,601,739,512 5,308,413,768

(b) Thuế suất áp dụng

Theo các điều khoản trong Giấy phép đầu tư Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước thuế thu nhập bằng 10% trên lợi nhuận tính thuế trong 15 năm đầu tính từ năm đầu tiên có doanh thu và mức thuế suất thông thường cho những năm tiếp theo, Theo các quy định hiện hành về thuế, Công ty áp dụng mức thuế suất ưu đãi từ năm 2016, Các quy định hiện hành về thuế cũng cho phép Công ty được miễn thuế thu nhập trong 4 năm kể từ năm đầu tiên có lợi nhuận chịu thuế và giảm 50% thuế thu nhập trong 9 năm tiếp,

Tất cả các miễn giảm thuế trên sẽ không áp dụng với các khoản thu nhập khác, các khoản thu nhập khác này sẽ chịu thuế suất 20% từ năm 2016 (2015: 22%),

20 Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

Ngoài các số dư với bên liên quan được trình bày tại các thuyết minh khác của báo cáo tài chính, trong năm/kỳ Công ty có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

Giá trị giao dịch cho kỳ 3 tháng kết thúc ngày

30/06/2022

30/06/2021

VND

VND

(a) Các Cổ đông

Công ty Cổ phần Container Việt Nam

Cung cấp dịch vụ	250,470,000	43,385,000
Mua dịch vụ	11,275,977,664	5,764,948,262
Trả gốc vay		
Chi phí lãi vay		
Chi phí lãi vay đã trả		
Chi phí khác		
Chi cổ tức		

(b) Các công ty liên quan khác

Công Ty Liên Doanh Đại Lý Vận Tải Evergreen (VN)

Cung cấp dịch vụ	61,811,216,464	58,579,469,904
------------------	----------------	----------------



Mua dịch vụ	2,514,708,500	4,649,088,625
-------------	---------------	---------------

Công ty TNHH Vận tải biển Ngôi sao xanh

Mua dịch vụ	17,477,366,111	19,586,938,454
Cung cấp dịch vụ	63,520,000	380,870,000

Công ty TNHH MTV Trung tâm Logistics xanh

Mua dịch vụ	2,070,000,000	22,832,065,000
Cung cấp dịch vụ	78,672,000	

Công ty Cổ phần Container Miền Trung

Mua dịch vụ	94,289,629	30,029,091
-------------	------------	------------

Công Ty CP đầu tư và phát triển Xanh

Mua dịch vụ	4,077,287,483	18,285,953,632
Cung cấp dịch vụ	3,705,969,000	4,778,115,000

Công ty TNHH MTV dịch vụ Cảng Xanh

Cung cấp dịch vụ	9,674,391,024	8,425,224,556
Mua dịch vụ	4,314,776,315	3,259,520,899

Thành viên Ban Giám đốc

Tiền lương và thưởng	1,589,579,829	344,069,100
----------------------	---------------	-------------

Thành viên Hội đồng Quản trị

Thù lao Hội đồng quản trị + Ban kiểm soát



GIÁM ĐỐC

[Handwritten signature]
GIÁM ĐỐC
Cấp Trọng Cường

Lập, ngày 19 tháng 07 năm 2022
KẾ TOÁN TRƯỞNG

[Handwritten signature]
KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nhiệm Thị Thúy Dương